

新加坡證券交易所有限公司、香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



## CHINA EVERBRIGHT WATER LIMITED

### 中國光大水務有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(香港股份代號：1857)

(新加坡股份代號：U9E)

### 截至二零一九年九月三十日止 第三季度及九個月的未經審計財務業績

本公告乃由中國光大水務有限公司(「本公司」)根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「聯交所上市規則」)第13.09(2)(a)條及第13.10B條及香港法例第571章《證券及期貨條例》(「證券及期貨條例」)第XIVA部項下之內幕消息條文(定義見聯交所上市規則)而刊發。

本業績公告乃根據《新加坡證券交易所有限公司上市手冊》(「新交所上市手冊」)第705(2)條之規定而作出。本業績公告載有根據國際財務報告準則編製之財務資料，其尚未經本公司審計師審閱或審計。股東及公眾投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事。

#### 董事會根據新交所上市手冊第705(5)條之確認

本人安雪松謹此代表本公司董事會(「董事會」)確認，據吾等所深知，董事會並不知悉任何資料會令截至二零一九年九月三十日止第三季度及九個月的未經審計財務業績在任何重大方面存在虛假或誤導成份。

承董事會命  
中國光大水務有限公司  
執行董事兼總裁  
安雪松

香港，二零一九年十一月十四日

於本公告日期，董事會成員包括：(i)一名非執行董事—王天義先生(董事長)；(ii)兩名執行董事—安雪松先生(總裁)及羅俊嶺先生；以及(iii)四名獨立非執行董事—翟海濤先生、林御能先生、鄭鳳儀女士及郝剛女士。

董事會宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一九年九月三十日止第三季度及九個月(分別為「二零一九年第三季度」及「二零一九年九個月」)的未經審計財務業績。

### 1(a) 集團全面收益表連同上一個財政年度同期之比較報表

	本集團			本集團		
	二零一九年 第三季度 千港元	二零一八年 第三季度 千港元	增加/ (減少) %	二零一九年 九個月 千港元	二零一八年 九個月 千港元	增加/ (減少) %
收入	<b>1,374,105</b>	1,036,511	33%	<b>3,859,471</b>	3,396,986	14%
直接成本及經營開支	<b>(911,844)</b>	(663,926)	37%	<b>(2,477,125)</b>	(2,236,371)	11%
<b>毛利</b>	<b>462,261</b>	372,585	24%	<b>1,382,346</b>	1,160,615	19%
其他收入及收益淨額	<b>12,734</b>	24,602	(48%)	<b>55,873</b>	97,917	(43%)
行政及其他經營費用	<b>(131,780)</b>	(114,490)	15%	<b>(325,099)</b>	(247,401)	31%
財務收入	<b>3,415</b>	2,504	36%	<b>16,854</b>	11,729	44%
財務費用	<b>(89,009)</b>	(76,418)	16%	<b>(268,275)</b>	(212,061)	27%
應佔聯營公司盈利/(虧損)	<b>1,416</b>	928	53%	<b>504</b>	(130)	(488%)
<b>除稅前盈利</b>	<b>259,037</b>	209,711	24%	<b>862,203</b>	810,669	6%
所得稅	<b>(60,793)</b>	(45,381)	34%	<b>(215,225)</b>	(245,567)	(12%)
<b>本期間盈利</b>	<b>198,244</b>	164,330	21%	<b>646,978</b>	565,102	14%
<b>應佔盈利：</b>						
本公司權益持有人	<b>182,617</b>	144,277	27%	<b>603,104</b>	515,014	17%
非控股權益	<b>15,627</b>	20,053	(22%)	<b>43,874</b>	50,088	(12%)
	<b>198,244</b>	164,330	21%	<b>646,978</b>	565,102	14%

	本集團			本集團		
	二零一九年 第三季度 千港元	二零一八年 第三季度 千港元	增加/ (減少) %	二零一九年 九個月 千港元	二零一八年 九個月 千港元	增加/ (減少) %
本期間盈利	198,244	164,330	21%	646,978	565,102	14%
<b>其他全面收益</b>						
於其後期間可能重新分類至損益						
之其他全面收益：						
— 換算海外業務產生之匯兌差額	(47,865)	(63,129)	(24%)	(65,987)	(70,228)	(6%)
於其後期間不會重新分類至損益						
之其他全面收益：						
— 換算本公司財務報表至呈報 貨幣產生之匯兌差額	(216,229)	(606,197)	(64%)	(267,531)	(343,187)	(22%)
除所得稅後本期間其他全面收益	(264,094)	(669,326)	(61%)	(333,518)	(413,415)	(19%)
本期間全面收益總額	(65,850)	(504,996)	(87%)	313,460	151,687	107%
<b>應佔全面收益總額：</b>						
本公司權益持有人	(65,985)	(483,845)	(86%)	288,711	125,686	130%
非控股權益	135	(21,151)	(101%)	24,749	26,001	(5%)
	(65,850)	(504,996)	(87%)	313,460	151,687	107%

除稅前盈利乃經扣除下列各項後產生：

	本集團			本集團		
	二零一九年 第三季度 千港元	二零一八年 第三季度 千港元	增加/ (減少) %	二零一九年 九個月 千港元	二零一八年 九個月 千港元	增加/ (減少) %
物業、廠房及設備折舊	4,321	4,229	2%	13,053	13,036	0%
使用權資產折舊	1,441	-	N/A	3,512	-	N/A
無形資產攤銷	17,731	18,588	(5%)	55,091	54,251	2%
預付土地租賃款項攤銷	84	25	236%	258	210	23%
銀行及其他貸款以及公司債券 的利息開支	89,009	76,418	16%	268,275	212,061	27%

N/A：不適用

1(b)(i) 發行人及集團財務狀況表連同一個財政年末之比較報表

	本集團		本公司	
	二零一九年 九月 三十日 千港元	二零一八年 十二月 三十一日 千港元	二零一九年 九月 三十日 千港元	二零一八年 十二月 三十一日 千港元
<b>非流動資產</b>				
物業、廠房及設備	140,637	144,779	13	18
使用權資產	20,081	-	-	-
預付土地租賃款項	4,981	5,372	-	-
	<u>165,699</u>	<u>150,151</u>	<u>13</u>	<u>18</u>
商譽	1,210,470	1,242,713	-	-
無形資產	1,601,663	1,536,169	-	-
附屬公司權益	-	-	9,815,082	10,741,587
聯營公司權益	3,474	3,011	-	-
合約資產	12,842,340	11,727,822	-	-
應收賬款及其他應收款項	134,693	159,259	-	-
其他金融資產	425,160	-	397,766	-
非流動資產總額	<u>16,383,499</u>	<u>14,819,125</u>	<u>10,212,861</u>	<u>10,741,605</u>
<b>流動資產</b>				
存貨	127,930	40,436	-	-
合約資產	1,475,044	1,424,161	-	-
應收賬款及其他應收款項	1,540,155	1,025,044	4,658,786	3,663,426
到期日為三個月以上的定期存款	-	547,050	-	-
現金及現金等價物	1,392,586	1,728,573	289,915	31,661
流動資產總額	<u>4,535,715</u>	<u>4,765,264</u>	<u>4,948,701</u>	<u>3,695,087</u>

	本集團		本公司	
	二零一九年 九月 三十日 千港元	二零一八年 十二月 三十一日 千港元	二零一九年 九月 三十日 千港元	二零一八年 十二月 三十一日 千港元
<b>流動負債</b>				
應付賬款及其他應付款項	2,060,915	1,895,095	178,240	102,001
貸款	1,889,383	2,160,400	575,124	1,053,319
應付稅項	53,938	45,083	-	-
租賃負債	8,527	-	-	-
<b>流動負債總額</b>	<b>4,012,763</b>	<b>4,100,578</b>	<b>753,364</b>	<b>1,155,320</b>
<b>流動資產淨額</b>	<b>522,952</b>	<b>664,686</b>	<b>4,195,337</b>	<b>2,539,767</b>
<b>總資產減流動負債</b>	<b>16,906,451</b>	<b>15,483,811</b>	<b>14,408,198</b>	<b>13,281,372</b>
<b>非流動負債</b>				
貸款	6,270,046	5,440,376	4,725,454	3,511,586
遞延稅項負債	1,433,723	1,379,738	-	-
租賃負債	11,586	-	-	-
<b>非流動負債總額</b>	<b>7,715,355</b>	<b>6,820,114</b>	<b>4,725,454</b>	<b>3,511,586</b>
<b>資產淨額</b>	<b>9,191,096</b>	<b>8,663,697</b>	<b>9,682,744</b>	<b>9,769,786</b>
<b>權益</b>				
本公司權益持有人應佔權益				
股本	2,812,531	2,676,062	2,812,531	2,676,062
儲備	5,643,798	5,307,128	6,870,213	7,093,724
	8,456,329	7,983,190	9,682,744	9,769,786
非控股權益	734,767	680,507	-	-
<b>權益總額</b>	<b>9,191,096</b>	<b>8,663,697</b>	<b>9,682,744</b>	<b>9,769,786</b>

1(b)(ii) 就集團之貸款和債務證券總額而言，請列出本報告財政期間末及前一財政年度末的比較資料：

(i) 一年或以內應付或按要求應付款項

於二零一九年九月三十日		於二零一八年十二月三十一日	
有抵押	無抵押	有抵押	無抵押
千港元	千港元	千港元	千港元
<b>223,513</b>	<b>1,665,870</b>	1,062,132	1,098,268

(ii) 一年後應付款項

於二零一九年九月三十日		於二零一八年十二月三十一日	
有抵押	無抵押	有抵押	無抵押
千港元	千港元	千港元	千港元
<b>1,276,033</b>	<b>4,994,013</b>	1,453,818	3,986,558

#### 抵押品詳情

本集團在二零一九年九月三十日及二零一八年十二月三十一日的有抵押貸款，由若干與本集團服務特許經營權安排相關的收入、合約資產、應收款項和無形資產及本集團的銀行存款作抵押。

1(c) 集團之現金流量表連同上一個財政年度同期之比較報表

	二零一九年 第三季度 千港元	二零一八年 第三季度 千港元	二零一九年 九個月 千港元	二零一八年 九個月 千港元
<b>經營活動現金流量</b>				
除稅前盈利	259,037	209,711	862,203	810,669
<b>經調整：</b>				
物業、廠房及設備折舊	4,321	4,229	13,053	13,036
使用權資產折舊	1,441	–	3,512	–
預付土地租賃款項攤銷	84	25	258	210
無形資產攤銷	17,731	18,588	55,091	54,251
處置物業、廠房及設備虧損	484	8	484	354
財務費用	89,009	76,418	268,275	212,061
財務收入	(3,415)	(2,504)	(16,854)	(11,729)
所佔聯營公司(盈利)/虧損	(1,416)	(928)	(504)	130
或然代價應收款項之公允價值調整	7	–	(720)	–
其他金融資產公允價值變動淨額	5,231	–	8,687	–
應收賬款減值撥備	11,172	–	13,169	2,865
匯率變動的影響淨額	3,122	(9,013)	(6,464)	(22,839)
<b>營運資金變動前的經營現金流量</b>	<b>386,808</b>	<b>296,534</b>	<b>1,200,190</b>	<b>1,059,008</b>
<b>營運資金變動：</b>				
存貨增加	(42,383)	(16,210)	(91,433)	(31,822)
合約資產增加	(551,241)	(448,651)	(1,558,399)	(1,435,925)
應收賬款及其他應收款項增加	(149,140)	(128,507)	(546,973)	(432,968)
應付賬款及其他應付款項增加/(減少)	62,569	(23,581)	158,626	(131,793)
<b>經營活動所動用的現金</b>	<b>(293,387)</b>	<b>(320,415)</b>	<b>(837,989)</b>	<b>(973,500)</b>
已付中華人民共和國(「中國」)所得稅	(30,570)	(35,931)	(110,719)	(121,391)
<b>經營活動所動用的現金淨額</b>	<b>(323,957)</b>	<b>(356,346)</b>	<b>(948,708)</b>	<b>(1,094,891)</b>
<b>投資活動現金流量</b>				
收購附屬公司款項，扣除已收購現金	–	(44,828)	–	(51,349)
購買物業、廠房及設備	(3,748)	(1,472)	(13,157)	(6,564)
處置物業、廠房及設備所得款項	–	3	–	3
添置無形資產付款	(33,746)	(178)	(168,590)	(126,685)
應收一家聯營公司款項增加	(176)	–	(4,549)	–
其他金融資產減少/(增加)	3,880	–	(447,683)	–
到期日為三個月以上的定期存款及受限制 金融機構結餘減少	253,948	–	547,050	183,915
已收利息	3,415	2,504	16,854	11,729
<b>投資活動所產生/(動用)的現金淨額</b>	<b>223,573</b>	<b>(43,971)</b>	<b>(70,075)</b>	<b>11,049</b>

	二零一九年 第三季度 千港元	二零一八年 第三季度 千港元	二零一九年 九個月 千港元	二零一八年 九個月 千港元
<b>融資活動現金流量</b>				
全球發售發行股份所得款項	-	-	310,870	-
上市開支款項	-	-	(11,643)	-
一家附屬公司的非控股股東注資	-	-	29,511	192
應付中間控股公司款項減少	(398)	-	(4)	-
發行公司債券所得款項，扣除相關已付開支	-	-	804,235	-
新增銀行貸款	473,235	1,155,031	2,360,675	2,684,674
償還銀行及其他貸款	(607,468)	(499,073)	(2,477,206)	(1,658,898)
已付利息	(164,645)	(114,194)	(286,762)	(220,621)
租賃付款的本金部分	(1,921)	-	(3,910)	-
租賃付款的利息部分	687	-	437	-
已抵押銀行存款增加	-	-	(9)	(23,416)
已付本公司股東股息	-	-	(8,675)	(15,166)
有關以股代息計劃的股份發行開支	-	-	(172)	(176)
已付一名附屬公司非控股股東股息	-	-	(28,990)	(6,184)
<b>融資活動所(動用)/產生的現金淨額</b>	<b>(300,510)</b>	<b>541,764</b>	<b>688,357</b>	<b>760,405</b>
<b>現金及現金等價物(減少)/增加淨額</b>	<b>(400,894)</b>	<b>141,447</b>	<b>(330,426)</b>	<b>(323,437)</b>
期初之現金及現金等價物	1,786,039	1,666,602	1,706,871	2,074,414
匯率波動對現金及現金等價物的影響	(15,036)	(90,859)	(6,336)	(33,787)
<b>期末之現金及現金等價物</b>	<b>1,370,109</b>	<b>1,717,190</b>	<b>1,370,109</b>	<b>1,717,190</b>

1(d)(i) 反映發行人及集團(i)所有權益變動或(ii)資本化發行及向股東作出分派以外  
權益變動之報表，連同上一個財政年度同期之比較報表

	本公司權益持有人應佔							總計	非控股 權益	總權益
	股本	股份溢價	外幣換算 儲備	法定 儲備	繳入 盈餘儲備	其他 儲備	保留 盈利			
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
<b>本集團</b>										
於二零一九年一月一日	2,676,062	1,333,181	(502,623)	300,386	1,229,302	(2,181)	2,949,063	7,983,190	680,507	8,663,697
本期間盈利	-	-	-	-	-	-	206,351	206,351	6,515	212,866
外幣換算差額	-	-	291,055	-	-	-	-	291,055	18,648	309,703
於二零一九年三月三十一日	2,676,062	1,333,181	(211,568)	300,386	1,229,302	(2,181)	3,155,414	8,480,596	705,670	9,186,266
本期間盈利	-	-	-	-	-	-	214,136	214,136	21,732	235,868
外幣換算差額	-	-	(356,846)	-	-	-	-	(356,846)	(22,281)	(379,127)
已宣派二零一八年末期股息	-	-	-	-	-	-	(77,476)	(77,476)	-	(77,476)
根據全球發售發行股份(附註)	103,970	206,900	-	-	-	-	-	310,870	-	310,870
有關全球發售的股份發行開支	-	(11,643)	-	-	-	-	-	(11,643)	-	(11,643)
根據以股代息計劃發行股份 (附註)	32,499	35,533	-	-	-	-	-	68,032	-	68,032
有關以股代息計劃的股份發行 開支	-	(172)	-	-	-	-	-	(172)	-	(172)
一名附屬公司非控股股東注資	-	-	-	-	-	-	-	-	29,511	29,511
於二零一九年六月三十日	2,812,531	1,563,799	(568,414)	300,386	1,229,302	(2,181)	3,292,074	8,627,497	734,632	9,362,129
本期間盈利	-	-	-	-	-	-	182,617	182,617	15,627	198,244
外幣換算差額	-	-	(248,602)	-	-	-	-	(248,602)	(15,492)	(264,094)
已宣派二零一九年中期股息	-	-	-	-	-	-	(105,183)	(105,183)	-	(105,183)
於二零一九年九月三十日	<u>2,812,531</u>	<u>1,563,799</u>	<u>(817,016)</u>	<u>300,386</u>	<u>1,229,302</u>	<u>(2,181)</u>	<u>3,369,508</u>	<u>8,456,329</u>	<u>734,767</u>	<u>9,191,096</u>

附註： 截至二零一九年九月三十日止九個月期間，本公司已(a)根據全球發售配發及發行103,970,000股新普通股股份；及(b)向選擇參與以股代息計劃的本公司股東(「股東」)配發及發行32,498,492股新普通股股份。

本公司權益持有人應佔

	股本	股份溢價	外幣換算 儲備	法定 儲備	繳入盈餘 儲備	其他 儲備	保留 盈利	總計	非控股 權益	總權益
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
<b>本集團</b>										
於二零一八年一月一日										
初始呈列	2,625,642	1,266,248	(22,051)	200,799	1,229,302	(2,181)	2,559,424	7,857,183	684,622	8,541,805
採納國際財務報告準則 第9號的影響	-	-	-	-	-	-	(35,669)	(35,669)	-	(35,669)
於二零一八年一月一日 (經重列)	2,625,642	1,266,248	(22,051)	200,799	1,229,302	(2,181)	2,523,755	7,821,514	684,622	8,506,136
本期間盈利	-	-	-	-	-	-	178,119	178,119	12,988	191,107
外幣換算差額	-	-	433,903	-	-	-	-	433,903	27,962	461,865
一名附屬公司非控股 股東注資	-	-	-	-	-	-	-	-	192	192
於二零一八年三月三十一日	2,625,642	1,266,248	411,852	200,799	1,229,302	(2,181)	2,701,874	8,433,536	725,764	9,159,300
本期間盈利	-	-	-	-	-	-	192,618	192,618	17,047	209,665
外幣換算差額	-	-	(195,109)	-	-	-	-	(195,109)	(10,845)	(205,954)
已宣派二零一七年末期股息	-	-	-	-	-	-	(76,920)	(76,920)	-	(76,920)
根據以股代息計劃發行股份 (附註)	24,411	35,657	-	-	-	-	-	60,068	-	60,068
有關以股代息計劃的股份 發行開支	-	(176)	-	-	-	-	-	(176)	-	(176)
支付予一名附屬公司非控股 股東之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,184)	(6,184)
於二零一八年六月三十日	2,650,053	1,301,729	216,743	200,799	1,229,302	(2,181)	2,817,572	8,414,017	725,782	9,139,799
本期間盈利	-	-	-	-	-	-	144,277	144,277	20,053	164,330
外幣換算差額	-	-	(628,122)	-	-	-	-	(628,122)	(41,204)	(669,326)
已宣派二零一八年中期股息	-	-	-	-	-	-	(74,644)	(74,644)	-	(74,644)
於二零一八年九月三十日	<u>2,650,053</u>	<u>1,301,729</u>	<u>(411,379)</u>	<u>200,799</u>	<u>1,229,302</u>	<u>(2,181)</u>	<u>2,887,205</u>	<u>7,855,528</u>	<u>704,631</u>	<u>8,560,159</u>

附註： 截至二零一八年九月三十日止九個月期間，本公司已向選擇參與以股代息計劃的股東配發及發行24,411,431股新普通股股份。

	股本 千港元	股份 溢價 千港元	外幣換算 儲備 千港元	繳入 盈餘儲備 千港元	其他 儲備 千港元	保留 盈利 千港元	總權益 千港元
<b>本公司</b>							
於二零一九年一月一日	2,676,062	123,131	(934,538)	7,639,082	64,953	201,096	9,769,786
本期間虧損	-	-	-	-	-	(58,558)	(58,558)
外幣換算差額	-	-	271,128	-	-	-	271,128
於二零一九年三月三十一日	2,676,062	123,131	(663,410)	7,639,082	64,953	142,538	9,982,356
本期間盈利	-	-	-	-	-	125,335	125,335
外幣換算差額	-	-	(322,430)	-	-	-	(322,430)
已宣派二零一八年末期股息	-	-	-	-	-	(77,476)	(77,476)
根據全球發售發行股份	103,970	206,900	-	-	-	-	310,870
有關全球發售的股份發行開支	-	(11,643)	-	-	-	-	(11,643)
根據以股代息計劃發行股份	32,499	35,533	-	-	-	-	68,032
有關以股代息計劃的股份發行開支	-	(172)	-	-	-	-	(172)
於二零一九年六月三十日	2,812,531	353,749	(985,840)	7,639,082	64,953	190,397	10,074,872
本期間虧損	-	-	-	-	-	(70,716)	(70,716)
外幣換算差額	-	-	(216,229)	-	-	-	(216,229)
已宣派二零一九年中期股息	-	-	-	-	-	(105,183)	(105,183)
於二零一九年九月三十日	<u>2,812,531</u>	<u>353,749</u>	<u>(1,202,069)</u>	<u>7,639,082</u>	<u>64,953</u>	<u>14,498</u>	<u>9,682,744</u>
於二零一八年一月一日	2,625,642	56,198	(492,810)	7,639,082	64,953	79,382	9,972,447
本期間虧損	-	-	-	-	-	(45,363)	(45,363)
外幣換算差額	-	-	447,688	-	-	-	447,688
於二零一八年三月三十一日	2,625,642	56,198	(45,122)	7,639,082	64,953	34,019	10,374,772
本期間盈利	-	-	-	-	-	214,442	214,442
外幣換算差額	-	-	(184,678)	-	-	-	(184,678)
已宣派二零一七年末期股息	-	-	-	-	-	(76,920)	(76,920)
根據以股代息計劃發行股份	24,411	35,657	-	-	-	-	60,068
有關以股代息計劃的股份發行開支	-	(176)	-	-	-	-	(176)
於二零一八年六月三十日	2,650,053	91,679	(229,800)	7,639,082	64,953	171,541	10,387,508
本期間虧損	-	-	-	-	-	(55,420)	(55,420)
外幣換算差額	-	-	(606,197)	-	-	-	(606,197)
已宣派二零一八年中中期股息	-	-	-	-	-	(74,644)	(74,644)
於二零一八年九月三十日	<u>2,650,053</u>	<u>91,679</u>	<u>(835,997)</u>	<u>7,639,082</u>	<u>64,953</u>	<u>41,477</u>	<u>9,651,247</u>

1(d)(ii) 自上一個財政年度結束以來，由供股、紅股發行、股份回購、行使購股權或認股權證、兌換其他股本證券發行、發行股份以換取現金或作為收購代價或基於任何其他理由產生之任何本公司股本變動詳情。同時呈列於本報告財政期間結束時及上一個財政年度同期結束時兌換全部未行使可換股工具時可發行之股份數目

已發行  
普通股數目  
(千股)

於二零一八年十二月三十一日	2,676,062
根據全球發售發行股份	103,970
根據以股代息計劃發行股份	<u>32,499</u>
於二零一九年九月三十日	<u>2,812,531</u>

本公司於二零一九年五月七日和八日根據全球發售在其股本中配發並發行了103,970,000股股份。此外，本公司於二零一九年六月根據以股代息計劃配發並發行了32,498,492股股份。

於二零一九年九月三十日及二零一八年九月三十日，本公司並無任何尚未行使的可轉換權益工具、優先股及庫存股份。

1(d)(iii) 呈列於本財政期間結束時及上一個財政年度結束時已發行股份總數(庫存股份除外)

	二零一九年 九月三十日	二零一八年 十二月三十一日
已發行股份總數(不包括庫存股份)(千股)	<u>2,812,531</u>	<u>2,676,062</u>

1(d)(iv) 說明截至本報告財政期間末所有出售、轉讓、處置、取消及／或庫存股使用的情況。

不適用。

2. 有關數據是否經審計或審閱，並按哪些準則或慣例審計或審閱。

有關數據未經本公司審計師審計或審閱。

3. 如數據已經審計或審閱，則提供審計師報告(包括任何保留意見或重點事項)。

不適用。

4. 是否採用與發行人最近期經審計年度財務報表相同之會計政策及計算方法。

除附註5所披露者外，本集團於本財政期間之財務報表所採用之會計政策及計算方法與截至二零一八年十二月三十一日止財政年度之該等經審計財務報表一致。

5. 倘會計政策及計算方法出現任何變動(包括任何會計準則所規定者)，請註明所出現變動、變動原因及其影響。

本集團採納於二零一九年一月一日或之後開始之年度期間生效之新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及國際財務報告準則闡釋(「國際財務報告準則闡釋」)。採納上述國際財務報告準則及國際財務報告準則闡釋並不會對本集團之財務報表產生任何重大影響。

6. 集團於本報告財政期間及上一個財政年度同期之每股盈利(已扣除任何優先股股息撥備)。

	二零一九年 第三季度	二零一八年 第三季度	二零一九年 九個月	二零一八年 九個月
每股基本／攤薄盈利				
本公司權益持有人 應佔盈利(千港元)	182,617	144,277	603,104	515,014
已發行普通股加權平均股數 (千股)	2,812,531	2,650,053	2,745,369	2,634,673
每股基本／攤薄盈利(港元)	<u>0.065</u>	<u>0.054</u>	<u>0.220</u>	<u>0.195</u>

7. 按發行人於以下期間及年度結束時之已發行股本計算之發行人及集團每股普通股資產淨值：(a)本報告財政期間；及(b)上一個財政年度。

	本集團		本公司	
	二零一九年 九月 三十日 港元	二零一八年 十二月 三十一日 港元	二零一九年 九月 三十日 港元	二零一八年 十二月 三十一日 港元
按截至相關期間末已發行股本 計算之每股普通股資產淨值	<u>3.01</u>	<u>2.98</u>	<u>3.44</u>	<u>3.65</u>

每股普通股資產淨值是用歸屬於本公司權益持有人應佔資產淨值除以於相關財政期間末已發行的普通股(不包括庫存股份)股份總數計算而來。

8. 集團之表現回顧，須涵蓋足以合理瞭解集團業務所需資料。回顧必須論述影響集團於本報告財政期間之營業額、成本及盈利之任何重大因素，包括(如適用)季節性或週期性因素；及影響集團於本報告財政期間之現金流量、營運資金、資產或負債之任何重大因素。

#### 概覽

於二零一九年第三季度，本集團的收入由二零一八年第三季度的10.4億港元增長33%至13.7億港元。本集團的毛利由二零一八年第三季度的3.7259億港元上升至二零一九年第三季度的4.6226億港元，增幅為24%。本集團的盈利由二零一八年第三季度的1.6433億港元上升至二零一九年第三季度的1.9824億港元，增加21%。二零一九年第三季度本公司權益持有人應佔盈利為1.8262億港元，較二零一八年第三季度增長27%。

## 綜合全面收益表

### 收入

收入由二零一八年第三季度的10.4億港元增長33%至二零一九年第三季度的13.7億港元。收入增長主要由於建造收入增長1.9307億港元，運營收入增長8,585萬港元，財務收入增長2,320萬港元及其他類型收入增長3,547萬港元。建造收入增長主要源自流域治理項目的建設，以及二零一九年第三季度若干在建中的污水處理廠之擴建及提標改造工程。運營收入增加乃由於(i)新項目於二零一八年最後一個季度及二零一九年九個月期間開始投入營運；及(ii)若干項目的水價於二零一八年最後一個季度及二零一九年九個月期間獲得上調。財務收入增長乃由於合約資產增加所致。

### 直接成本及經營開支

直接成本及經營開支由二零一八年第三季度的6.6393億港元上升37%至二零一九年第三季度的9.1184億港元。這主要由於建造服務增加導致建造成本增加，二零一九年第三季度的建造收入為6.8478億港元，而二零一八年第三季度建造收入則為4.9171億港元。

### 毛利率

二零一九年第三季度的整體毛利率下降至34%(二零一八年第三季度：36%)。其主要原因在於二零一九年第三季度的收入總額當中，建造收入確認比例較二零一八年第三季度略高。二零一九年第三季度的建造收入佔收入總額約57%(二零一八年第三季度：54%)。一般而言，建造服務的毛利率低於運營服務的毛利率，因此更高(更低)比例的建造收入會拉低(提升)整體毛利率。

## 其他收入及收益淨額

其他收入及收益淨額主要由增值稅(「增值稅」)退稅、政府補助金、按公允價值計入損益之金融資產的公允價值變動及其他雜項收入組成。其他收入及收益淨額由二零一八年第三季度的2,460萬港元減少48%至二零一九年第三季度的1,273萬港元。其他收入及收益淨額減少乃主要由於增值稅退稅減少。增值稅退稅減少，是由於多個運營項目正進行擴建及改造，有關期間內所繳交的增值稅較低所致。建造活動導致累積進項增值稅，抵銷銷項增值稅並減少所繳交的增值稅，從而減少增值稅退稅。其他收入及收益淨額的明細如下。

	二零一九年 第三季度 千港元	二零一八年 第三季度 千港元	二零一九年 九個月 千港元	二零一八年 九個月 千港元
政府補助金	1,857	3,152	14,031	11,102
增值稅退稅	12,927	20,186	43,236	81,008
公允價值收益／(虧損)淨額：				
或然代價應收款項	(7)	-	720	-
其他金融資產－非上市投資	(5,746)	-	(9,560)	-
其他金融資產－非上市股權投資	515	-	873	-
雜項收入	3,188	1,264	6,573	5,807
	<u>12,734</u>	<u>24,602</u>	<u>55,873</u>	<u>97,917</u>

## 行政及其他經營費用

行政及其他經營費用主要包括員工成本、研發開支、業務拓展費用、匯兌差額淨值、法律與專業費用、其他稅項及應收帳款減值撥備。

二零一九年第三季度的其他經營費用為應收賬款減值撥備1,089萬港元(二零一八年第三季度：零)。

行政及其他經營費用由二零一八年第三季度的1.1449億港元增加15%至二零一九年第三季度的1.3178億港元。該增長主要由於本集團業務擴張產生之研發開支、員工成本、業務拓展費用及應收賬款減值撥備的增加。

## 財務費用

財務費用由二零一八年第三季度的7,642萬港元增加至二零一九年第三季度的8,901萬港元。財務費用的增加乃主要由於二零一九年第三季度平均貸款餘額較二零一八年第三季度有所增加，其原因在於二零一九年一月發行7億元人民幣的第三期人民幣計值公司債券。

## 所得稅

所得稅由二零一八年第三季度的4,538萬港元上升34%至二零一九年第三季度的6,079萬港元。所得稅上升與二零一九年第三季度除稅前盈利增長趨勢一致。

## 綜合財務狀況表

### 資產

本集團的總資產由二零一八年十二月三十一日的195.8億港元增加至二零一九年九月三十日的209.2億港元，增長7%。總資產增加，主要由於：(i)合約資產、無形資產、應收賬款及其他應收款項以及其他金融資產的增加；及(ii)現金及現金等價物及到期日為三個月以上的定期存款減少的淨影響所致。

合約資產(包括即期及非即期)由二零一八年十二月三十一日的131.5億港元上升至二零一九年九月三十日的143.2億港元，增加了11.7億港元，而無形資產由二零一八年十二月三十一日的15.4億港元增加6,549萬港元至二零一九年九月三十日的16.0億港元。合約資產及無形資產增加，主要由於二零一九年九個月期間確認若干水廠的擴建及提標改造項目、海綿城市建設項目、供水項目及其他流域治理項目的建造收入。

本集團應收賬款及其他應收款項(包括即期及非即期)由二零一八年十二月三十一日的11.8億港元增加至二零一九年九月三十日的16.7億港元。其中，應收賬款由二零一八年十二月三十一日的7.2128億港元增加2.2214億港元至二零一九年九月三十日的9.4342億港元，主要由於(i)運營收入隨著多個項目於二零一九年九個月期間竣工並開始運營而有所增加；及(ii)季節性支付方式所致，通常情況下，客戶在財務年度末支付更多比例的應收賬款。其他應收款項(包括即期及非即期)由二零一八年十二月三十一日的4.6302億港元增加2.6841億港元至二零一九年九月三十日的7.3143億港元，乃主要由於建設工程的預付款項及投標按金的增加。

其他金融資產於二零一九年九月三十日為4.2516億港元，當中包括非上市投資及非上市股權投資分別3.9777億港元及2,739萬港元。於二零一九年九月三十日，非上市投資為香港金融機構發行的理財產品，該等投資被強制分類為按公允價值計入損益之金融資產，此乃由於其合約現金流量並非僅為支付本金及利息。

## 負債

總貸款(包括即期及非即期)增加5.5865億港元。總貸款增加主要由於二零一九年九個月期間發行公司債券所得款項淨額約8.0424億港元，以及新增銀行貸款約23.6068億港元，同時被償還銀行貸款及其他貸款24.7721億港元所抵銷，匯率變動亦對貸款變動產生影響。

應付賬款及其他應付款項增加1.6582億港元，主要由於工程應付款項增加。

於二零一九年九月三十日，本集團流動資產淨額為5.2295億港元，較二零一八年十二月三十一日的流動資產淨額6.6469億港元減少1.4173億港元。該流動資產淨額的減少主要由於自非流動負債重新分類至流動負債之貸款增加，重新分類乃由於該等貸款於一年內到期償還。

## 權益

本集團於二零一九年九月三十日總權益為91.9億港元(二零一八年十二月三十一日：86.6億港元)。權益增加主要由於以下原因：(i)於二零一九年九個月期間確認盈利6.4698億港元；(ii)因人民幣兌港元貶值而確認外幣換算虧損3.3352億港元；(iii)於二零一九年九個月期間，由於支付二零一八年末期股息及宣派二零一九年中期股息而導致權益減少1.1480億港元；(iv)因根據全球發售發行股份而增加的權益2.9923億港元；及(v)一間附屬公司非控股股東於二零一九年九個月期間注資2,951萬港元。

## 綜合現金流量表

現金及現金等價物由二零一八年十二月三十一日的17.1億港元減少至二零一九年九月三十日的13.7億港元。計入綜合現金流量表的現金及現金等價物之對賬如下：

	二零一九年 九月 三十日 千港元	二零一八年 十二月 三十一日 千港元
綜合財務狀況表所示的現金及現金等價物	1,392,586	1,728,573
減：已抵押銀行存款	<u>(22,477)</u>	<u>(21,702)</u>
綜合現金流量表所示的現金及現金等價物	<u>1,370,109</u>	<u>1,706,871</u>

### 經營活動現金流量

本集團於二零一九年第三季度營運資金變動前的現金流入為3.8681億港元(二零一八年第三季度：2.9653億港元)。營運資金變動及支付所得稅導致現金流出分別為6.8020億港元及3,057萬港元。因此，於二零一九年第三季度，本集團經營活動產生的現金流出淨額為3.2396億港元(二零一八年第三季度：3.5635億元)。營運資金變動主要由於：

- (i) 合約資產增加5.5124億港元；
- (ii) 存貨增加4,238萬港元；
- (iii) 應收賬款及其他應收款項增加1.4914億港元；及
- (iv) 應付賬款及其他應付款項增加6,257萬港元。

### 投資活動現金流量

於二零一九年第三季度，本集團投資活動產生的現金流入淨額為2.2357億港元。現金淨流入主要由於：

- (i) 到期日為三個月以上的定期存款及受限制金融機構結餘減少2.5395億港元；及
- (ii) 添置無形資產付款3,375萬港元。

### 融資活動現金流量

本集團於二零一九年第三季度融資活動產生的現金流出淨額為3.0051億港元。現金淨流出乃由於：

- (i) 償還銀行及其他貸款淨額1.3423億港元；及
- (ii) 支付利息1.6465億港元。

## 期後事項

二零一九年十一月四日，本公司與(其中包括)濟南市曆城區東部新區發展服務中心簽署關於濟南唐冶新區污水處理廠政府和社會資本合作項目(「該項目」)的項目合同。該項目的總投資額預計約3.13億元人民幣。

### 9. 先前是否已對股東披露預測或前景陳述，以及與實際結果之差異說明。

無。

### 10. 於公告日期對集團運營所在產業的競爭狀況之評論，以及於下一個報告年度及未來十二個月可能影響集團的任何已知因素或事件。

隨著近年來環保監管的日趨嚴格以及生態保護的需求升級，水務行業踏入了戰略性轉型，從「規模增長」逐步向「提質增效」轉變。二零一九年第三季度，本集團除了鞏固和拓展市場外，積極探索新的業務產業鏈，通過建立投資、補貼與價格的協同機制，開創了本集團化工園區污水處理市場化運營模式的先河。

聚焦水務行業未來發展，如園區工業廢水處理、污泥處理處置、廠網一體化、地方國企水務企業「混合制改革」等有望成為新的行業發展趨勢。同時，以項目規劃設計、工程諮詢、技術服務等「輕資產」業務，也正逐步成為國內水環境綜合治理企業未來發展的重要方向。

經過多年的發展探索，本集團業務種類越趨全面，從市政污水處理拓展至原水保護、供水、工業廢水處理、流域治理等全業務覆蓋，業務模式也從投資運營延伸至規劃設計、諮詢、技術研發、工程建設、委托運營等全產業鏈。展望未來，本集團將通過推動「雙全布局」，致力打造成為具有自身特色優勢的綜合性水務公司。

## 11. 股息

(a) 本報告財政期間

有否就本報告財政期間宣告任何股息？

無

(b) 上一財政年度同期

不適用

(c) 派息日

不適用

(d) 過戶登記截止日

不適用

## 12. 若無宣派／建議派發股息，請說明影響及做出該決定的原因。

未針對本報告財政期間宣派任何股息。

本公司已經採納股息政策，該股息政策作為分配股息給股東的指引以及列出董事在考慮應否宣告或推薦股息時必須考慮的因素。受限於適用的法律法規，本公司將根據其慣常實踐針對相關財政期間或年度宣告或推薦股息派發。

13. 如果本集團就關聯人士交易自股東取得一般性授權，請明確新交所上市手冊第920(1)(a)(ii)條中規定的關聯人士交易合計金額。如果沒有取得關聯人士交易授權，請說明影響。

根據新交所上市手冊第920條規定，於二零一八年四月二十五日舉行本集團股東週年大會期間，本集團自股東獲得有關關聯人士交易(「關聯人士交易」)的一般性授權(「關聯人士交易授權」)。關聯人士交易授權於二零一九年四月十二日舉行的本公司股東週年大會期間獲得續期。於二零一九年第三季度及二零一九年九個月期間，超過100,000新加坡元的關聯人士交易的總價值載列如下：

二零一九年第三季度：

關聯人士名稱	二零一九年第三季度內所有關聯人士交易的總價值(金額少於100,000新加坡元及根據關聯人士交易授權所進行的交易除外)	二零一九年第三季度內根據關聯人士交易授權所進行的所有關聯人士交易的總價值(金額少於100,000新加坡元的交易除外)
中國光大國際有限公司	無	1,933,732港元 (等值342,690新加坡元)

二零一九年九個月：

關聯人士名稱	二零一九年九個月內所有關聯人士交易的總價值(金額少於100,000新加坡元及根據關聯人士交易授權所進行的交易除外)	二零一九年九個月內根據關聯人士交易授權所進行的所有關聯人士交易的總價值(金額少於100,000新加坡元的交易除外)
中國光大國際有限公司	無	11,928,469港元 (等值2,113,927新加坡元)
中國光大銀行股份有限公司	無	1,433,386港元 (等值254,020新加坡元)
光大證券股份有限公司	無	8,855,375港元 (等值1,569,323新加坡元)
光大永明人壽保險有限公司	無	1,102,511港元 (等值195,384新加坡元)

#### 14. 股份配售及發行中期票據所得款項淨額的使用狀況。

根據於二零一九年五月八日完成的全球發售，本公司已按發售價每股普通股2.99港元配發及發行103,970,000股普通股(其總面值為1.0397億港元)並籌集所得款項總額3.1087億港元。扣除相關開支約6,226萬港元後，全球發售所得款項淨額達約2.4861億港元(「所得款項淨額」)。

於本公告日期，全球發售所得款項淨額之使用明細載列如下：

所得款項淨額用途	金額分配 千港元	已使用 金額 千港元	結餘 千港元
1 擴大本集團於中國水務行業的 市場份額及豐富化本集團的項目 組合及創造協同效應	211,321	211,321	—
2 透過創新研發計劃及收購先進技術 以提高本集團核心技術	24,861	—	24,861
3 營運資金及其他一般公司用途	12,431	12,431	—
<b>總計</b>	<b>248,613</b>	<b>223,752</b>	<b>24,861</b>

分配於擴大中國水務業市場份額及項目組合多元化以及產生協同效應的約2.1132億港元已用於江蘇省揚州江都開發區工業污水集中收集前處理及配套管網項目、山東萊陽經濟開發區水環境綜合治理政府和社會資本合作項目、山東淄博張店東部化工區工業廢水處理項目、山東濟南東站片區地下污水處理項目、淄博污水處理項目(北郊廠)遷建及擴建項目及南京浦口污水處理廠中水廠二期擴建項目的注資，用以作為項目的建設及運營資金。

分配於營運資金及其他一般公司用途的金額已用於支付一般營運費用如人員成本、法律與專業費用、租金費用及其他營運費用。

如本公司日期為二零一九年四月二十四日的全球發售招股章程所述，上述金額的使用與所得款項淨額的擬定用途及分配百分比整體一致。本公司預期將於二零二零年年底前使用所得款項淨額的餘下結餘約2,486萬港元。

倘所得款項淨額用途出現重大變動，本公司將繼續定期公告，以更新全球發售所得款項淨額結餘的使用情況，並於其年報、半年報以及季度、半年及全年財務業績公告內提供有關使用情況的報告。

**15. 發行人根據新交所上市手冊第720(1)條規定已取得其所有董事及執行人員承諾確認。**

根據新交所上市手冊第720(1)條規定，本公司已從其所有董事及執行人員處取得承諾。